

Hotel Kap Farvel ApS

Isua B 304
3922 Nanortalik

CVR nr. 67 13 82 28

Årsrapport 2018

Fremlagt og godkendt
på den ordinære generalforsamling
den 09. juni 2019

Per Lund
Dirigent

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'P. Lund', with a long horizontal stroke extending to the right.

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Selskabsoplysninger

Selskab	Hotel Kap Farvel ApS Isua B 304 Postboks 140 3922 Nanortalik
CVR nr.	67 13 82 28
Telefon	+299 61 32 94
Fax	+299 61 31 31
Mail	kapfarvel@kapfarvel.gl
Hjemmeside	
Stiftelsesdato	01. juli 1981
Regnskabsår	38 regnskabsår
Hjemsted	01. januar - 31. december 3922 Nanortalik
Direktion	Gunnar Mackeprang Per Lund Nielsen
Bank	Grønlandsbanken A/S CVR nr 80050410
Revisor	Revisionsfirmaet Partner CVR nr 33730241

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Hotel Kap Farvel ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser betingelserne for, at undlade revision for opfyldt og har besluttet fortsat, at fravælge revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nanortalik, den 09. juni 2019
Direktion

Gunnar Mackeprang

Per Lund Nielsen

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i drift af restaurant, værtshus/diskotek samt hotel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret udviser en omsætningsstigning.

	kr.
Årets resultat (-underskud)	<u>-437.845</u>
, mod et resultat i det foregående år	<u>-51.310</u>
Der er foretaget investeringer i året	<u>0</u>

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, ændring i varelagre, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter løntilskud.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, øvrige personaleomkostninger, lokaler og tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter Gager, lønninger og sociale omkostninger

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter, udbytte og renteomkostninger. Realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg vedrørende prioritetsgæld m.v.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Ejendomme	25 år	0-25%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 6 år	0-25%

Aktiver med en kostpris under t.kr. 12 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/-omkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige restværdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-princippet, eller nettorealiseringsprincippet, hvor denne er lavere. Kostprisen omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Der foretages nedskrivning på ukurante varer, herunder langsomt omsættelige varer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Tilgodehavender reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.933.919	3.884.784
Personaleomkostninger	1	-4.307.678	-3.685.143
Afskrivninger		-263.582	-266.547
Driftsresultat		-637.341	-66.906
Andre finansielle indtægter		0	0
Andre finansielle omkostninger		-4.261	-8.404
Ordinært resultat før skat		-641.602	-75.310
Skat af årets resultat		203.757	24.000
Årets resultat		-437.845	-51.310
 Forslag til resultatdisponering			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		-437.845	-51.310
Disponeret i alt		-437.845	-51.310

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Ejendomme		2.014.858	2.253.643
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		33.340	58.137
Materielle anlægsaktiver		<u>2.048.198</u>	<u>2.311.780</u>
Anlægsaktiver		<u>2.048.198</u>	<u>2.311.780</u>
Varebeholdninger		179.248	270.489
Tilgodehavender fra salg		319.283	266.189
Tilgodehavender		<u>319.283</u>	<u>266.189</u>
Likvide beholdninger		<u>911.381</u>	<u>1.324.658</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.409.912</u>	<u>1.861.336</u>
Aktiver i alt		<u>3.458.110</u>	<u>4.173.116</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		1.990.960	2.428.805
Egenkapital	2	<u>2.190.960</u>	<u>2.628.805</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>357.243</u>	<u>561.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>357.243</u>	<u>561.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		310.596	322.715
Anden gæld		599.311	660.596
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>909.907</u>	<u>983.311</u>
Gældsforpligtelser		<u>909.907</u>	<u>983.311</u>
Passiver i alt		<u>3.458.110</u>	<u>4.173.116</u>
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

	2018	2017
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	4.251.542	3.633.814
Andre sociale omkostninger	56.136	51.329
	<u>4.307.678</u>	<u>3.685.143</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>10</u>	<u>10</u>

2 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01. januar	200.000	2.428.805	2.628.805
Forslag til resultatdisponering	0	-437.845	-437.845
Udbetalt udbytte	0	0	0
Egenkapital 31. december	<u>200.000</u>	<u>1.990.960</u>	<u>2.190.960</u>

Selskabskapitalen består af 200 anparter a kr. 1.000.

Anparterne er ikke opdelt i klasser og der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.

3 Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med banken samt af banken stillet betalingsgaranti t.kr. 230 er deponeret ejerpantebreve på t.kr. 2.300 i en af selskabets ejendomme.

Bogført værdi af ejendom t.kr. 1.899